

מכרז פומבי 114/2016 שירותי יעוץ בתחום הביקורת הפנימית – מסמך תשובות לשאלות הבהרה

להלן תשובות לשאלות הבהרה כפי שהתקבלו :

מס"ד	סעיף	נושא	ע' בחוברת	שאלה	תשובה
1	כללי	חתימה על חוזה ומסמכי המכרז		האם נדרש לחתום על מסמכי המכרז ו/או חוזה למתן שירותים בראשי תיבות?	אין צורך
2	כללי			1. נבקש לקבל את הנספחים ב' – ז' כולל, בפורמט וורד לשם מילוי הפרטים והניסיון באופן נוח ומסודר. 2. באם לא ניתן, האם ניתן להוסיף טבלאות לנספחים?	מצורפים בזאת.
3	כללי			היקף שעות – מהו היקף השעות השנתי המוערך להתקשרות לביצוע ביקורת פנימית?	ראו סעיפים 10.4, 10.5 לתנאי המכרז.
4	2	מועד אחרון להגשת הצעות	2	בשל חופשות הקיץ ובשל הסמיכות למועד האחרון לפרסום התשובות לשאלות מבקשים לדחות את המועד האחרון להגשת ההצעות בשבוע לאחר המועד האחרון להגשה שנקבע לתאריך 12.9.2016.	הבקשה נדחית.
5	5.2.1	תנאי סף מציע - ניסיון	3	נודה לחידוד/דוגמאות לדוחות בביקורת ניהולית	ביקורת ניהולית - הערכה שיטתית של שיטות ומדיניות של הנהלת ארגון כמו גם המשאבים, תכנון אסטרטגי וטקטי ושיפור בתחום הארגוני ושל משאבי האנוש. המטרה היא בחינת רמות האפקטיביות, הצעה לשינויים והנחת יסוד לביצועים עתידיים. אין הערכה של פרטים אולם יש אפשרות להערכה של אופן פעילות בכירים כצוות בהנהלה הארגון.
6	5.2.2	ניסיון קודם של המציע	3	האדם המתמחה במערכות מידע במשרדנו כלול במסגרת המכרז כאיש צוות 1. ניסיונו למעשה הוא ניסיונו של המציע, האם אפשר לרשום את ניסיונו כניסיון המציע וגם כניסיון אישי.	כן
7	5.3.1	נסיון קודם מנהל צוות	4	נודה לחידוד/דוגמאות לדוחות בביקורת ניהולית	ראה מס"ד 5 לעיל.
8	5.3.2	חברי צוות	4,5	מבקשים כי אמות המידה לקביעת ציון האיכות למנהל הצוות ולחברי הצוות יורחבו לכלול בסעיפי ההכשרה והניסיון גם ניסיון בחברות ממשלתיות. 9.2 להוסיף : "ניסיון במשרדי ממשלה או ביחידות סמך או בחברות ממשלתיות".	הבקשה נדחית.

מס"ד	סעיף	נושא	ע' בחוברת	שאלה	תשובה
9	5.3.2.1	דרישות ניסיון לחבר צוות I	4	מחבר צוות 1 נדרש הן 600 שעות ביקורת פנימית והן 600 שעות בעריכת מערכות מידע. המבקרים אצלנו העוסקים בעריכת ביקורות פנימיות בנושאי מערכות המידע הינם מומחים לתחום זה ועוסקים רק בו. האם ניתן לחדד את התנאים ולהוסיף חבר צוות כך שחבר צוות 1 יהיה בעל ניסיון במערכות מידע וחבר צוות נוסף יהיה מומחה בביקורות כוללות/תפעוליות/תהליכיות וכו'?	לא
10	5.3.2.1	ניסיון קודם של חבר צוות I	4	האם ביקורת בקשר עם אפקטיביות הבקורות הפנימית במערכות המידע (ITGC) בהיקף של לפחות 600 שעות בין השנים 2013-2015 אשר ביצע עובד בתיקי ביקורת חיצונית (כלומר, בחברות אשר המשרד משמש כרואה החשבון שלהן) תיחשב כעמידה בתנאי הסעיף?	כן
11	ב.5.3.2.1	ניסיון קודם של חבר צוות I	4	נודה לחידוד/דוגמאות לדוחות בביקורת ניהולית	ראה מס"ד 5 לעיל.
12	5.3.2.2	תנאי סף חבר צוות 2	4,5	האם בכוונתכם כי לאותו חבר צוות יהיה ניסיון גם בביקורת פנימית וגם בביקורת חיצונית רגילה בהיקף של 600 שעות בשנה לכל אחת מהשנים 2013-2015? הדבר לא ממש ישים. אדם שמתמחה ומתעסק בביקורת פנימית לרוב ובד"כ לא עוסק במקביל גם בביקורת חשבונאית רגילה כרו"ח. אלו שני תחומים שונים לגמרי	כפי שצוין בסעיף 5.3.2.2.
13	5.3.2.2	ניסיון קודם של חבר צוות II	4,5	האם ביקורת בקשר עם ניתוחי פקודות יומן חשבונאיות במערכות המידע בהיקף של לפחות 600 שעות בין השנים 2013-2015 אשר ביצע עובד בתיקי ביקורת חיצונית (כלומר, בחברות אשר המשרד משמש כרואה החשבון שלהן) תיחשב כעמידה בתנאי הסעיף?	לא
14	5.3.2.2	דרישות ניסיון לחבר צוות II	4,5	המרכז הינו מכרז בנושא ביקורת פנימית. נודה להבהרתכם מה הכוונה ניסיון בעריכת ביקורת חשבונאית כרו"ח? האם הכוונה לביצוע ביקורת פנימית על נושאים חשבונאיים/כספיים או ביקורת חיצונית לצורך חוות דעת על הדוח הכספי?	ביקורת חשבונאית היא ביקורת פנימית על נושאים חשבונאיים ו/או כספיים ולא ביקורת חיצונית על דוח כספי.
15	5.3.2.2	ניסיון חבר צוות II	5	לעניין ניסיון בעריכת ביקורת חשבונאית: האם חקירות חשבונאיות (ביקורת חקירתית) נחשבות לביקורת חשבונאית?	כן
16	5.3.2.2	תנאי סף לחבר צוות II	4,5	האם בכוונתכם כי לאותו חבר צוות יהיה ניסיון גם בביקורת פנימית וגם בביקורת חיצונית רגילה בהיקף של 600 שעות בשנה לכל אחת מהשנים 2013-2015? אדם שמתמחה ומתעסק בביקורת פנימית לרוב ובד"כ לא עוסק במקביל גם בביקורת חשבונאית רגילה כרו"ח. אלו שני תחומים שונים	ראה תשובה למס"ד 12 לעיל.
17	ב.5.3.2.2	ניסיון קודם של חבר צוות II	4	נודה לחידוד/דוגמאות לדוחות בביקורת ניהולית	ראה מס"ד 5 לעיל.
18	ג.5.3.2.2	תנאי סף לחבר צוות II	5	בתנאי הסף 5.3.2.2 ג. נקבע, כי חבר צוות 2 נדרש להיות רו"ח בעל ניסיון בביקורת פנימית בתחומי התמחות שונים ובנוסף בעל ניסיון בביקורת חשבונאית כרו"ח בהיקף של 600 ש"ע בשנה בין השנים 2013-2015. נבקש כי הנושאים יוכרו כביקורת חשבונאית: * יישום הוראות SOX בהקשר של דיווח כספי. * ביקורות שכר/הכנסות/אופציות/רכש/עסקאות עם בעלי עניין/תמחיר/תמחור. * ביקורות בתחום העסקת עובדי קבלן.	כן

מס"ד	סעיף	נושא	ע' בחוברת	שאלה	תשובה
19	9	אמות מידה	7,8,9	בניקוד עבור טיב הניסיון הן למנהל הצוות והן חברי הצוות - האם ניסיון <u>בתברות</u> ממשלתיות גם נחשב במסגרת משרדי ממשלה/יח' סמך?	לא
20	9	אמות מידה איכות מנהל צוות	7	"הכשרה מקצועית – הניקוד בגין רכיב זה יינתן למועמד אשר שיש לו הסמכה מקצועית בביקורת פנימית (CIA) ו/או הסמכה כמבקר ממשלתי מוסמך (CGAP) ו/או הסמכה בהבטחת ניהול סיכונים (CRAM) " האם תעודת "מבקר פנימי מוסמך" מטעם לשכת המבקרים הפנימיים בישראל מהווה תעודה מספקת לצורך ניקוד זה?	לא
21	9	אמות מידה איכות חבר צוות I	8	ביקורת מערכות מידע על-פי הנאמר, הניקוד בגין רכיב מספר שנות הניסיון יינתן לשנות הניסיון מעבר לקבוע בסעיף 5.3.2.1 ג'. נראה כי החישוב של שנות הניסיון אינו נכון. כתוב כי עבור כל שנה מעבר ל-3 שנים יקבל המציע 5 נקודות. לאחר מכן נכתב כי ניקוד מלא (15 נקודות) יינתן לבעל ניסיון של 8 שנים ומעלה. על כן, אבקש הבהרה.	בנוסח המכרז נפלה טעות סופר. צ"ל "....ניקוד מלא (15 נקודות) יינתן לבעל ניסיון של 6 שנים ומעלה".
22	9	אמות מידע חבר צוות II	9	"הכשרה מקצועית – הניקוד בגין רכיב זה יינתן למועמד אשר שיש לו הסמכה מקצועית בביקורת פנימית (CIA) ו/או הסמכה כמבקר ממשלתי מוסמך (CGAP) ו/או הסמכה בהבטחת ניהול סיכונים (CRAM) " האם תעודת "מבקר פנימי מוסמך" מטעם לשכת המבקרים הפנימיים בישראל מהווה תעודה מספקת לצורך ניקוד זה?	לא
23	9	אמות מידע חבר צוות II	9	ביקורת חשבונאית על-פי הנאמר, הניקוד בגין רכיב מספר שנות הניסיון יינתן לשנות הניסיון מעבר לקבוע בסעיף 5.3.2.2 ג'. נראה כי החישוב של שנות הניסיון אינו נכון. כתוב כי עבור כל שנה מעבר ל-3 שנים יקבל המציע 5 נקודות. לאחר מכן נכתב כי ניקוד מלא (15 נקודות) יינתן לבעל ניסיון של 8 שנים ומעלה. על כן, אבקש הבהרה.	ראה תשובה למס"ד 21 לעיל.

מס"ד	סעיף	נושא	ע' בחוברת	שאלה	תשובה
24	נספח ב'	פרטי הצוות המוצע	19	בעמודת הכתובת של חברי הצוות, לא ברור איזו כתובת נדרשת להיכתב; האם הכתובת האישית של מקום המגורים של כל חבר צוות, או הכתובת של המשרד ממנו עובד? על כן, אבקש הבהרה.	כתובת אישית
25	נספח ג'	טופס הצעת מחיר	21	האם ניתן לקבוע מחיר מינימום?	לא
26	נספח ד'	פירוט פרטים נסיון המציע	22	בפרטי תיאור המציע, הכוונה ב'מספר רישום' היא למספר של העוסק המורשה? על כן, אבקש הבהרה.	ח.פ. או עוסק מורשה.
26	נספח ה', ו, ז	נסיון המציע וחברי ה	23,24,25	האם בעמודת "פרטים בדבר המסגרת ומהות השירות שניתן על ידי המציע/בדבר השירות/הפרויקט" יש לרשום את סוג הביקורת שבוצעה בלבד (כוללת/תפעולית/ניהולית) או שיש לציין את שם/נושא הביקורת שבוצעה?	יש לפרט כמה שניתן לגבי סוג הביקורת ושם/נושא הביקורת.
27	נספח ה', ו, ז	נסיון המציע וחברי ה	23,24,26	האם ניתן להוסיף טבלאות מודפסות על ידנו, ובלבד שתהיינה זהות לפורמט שבנספחי המכרז, לשם הרחבה באופן ברור וקריא יותר?	כן
28	נספח ט'	הצהרה לאי קיום ניגוד עניינים	34	חותמים רק מורשי החתימה (כפי שמופיע בתחתית הטופס) על גבי טופס אחד או כל אחד מחברי הצוות בטופס נפרד?	ראה סעיף 6.3.9 בחוברת המכרז
29	נספח י'	התחייבות לשמירה על סודיות	35-36	חותמים רק מורשי החתימה (כפי שמופיע בתחתית הטופס) על גבי טופס אחד או כל אחד מחברי הצוות בטופס נפרד?	ראה סעיף 6.3.10 בחוברת המכרז
30	נספח ח'	חוזה למתן שירותים	26-33	האם נדרש לחתום בשלב זה?	לא נדרש
31	נספח ח'	חוזה למתן שירותים	27	לסעיף 3 מבקשים להוסיף את תנאי המשנה הבאים: אי קבלת החלטות כהנהלה 3.5 "הקבלן שומר לעצמו, על פי שיקול דעתו המקצועי, את הזכות לסרב לקיים כל הליך או לנקוט בפעולה כלשהי שעלולים להתפרש כנקיטת החלטות ניהוליות או כביצוע תפקידים ניהוליים, לרבות אישור רישומים בספרים. הקבלן לא יבצע תפקידים ניהוליים או ינקוט בהחלטות ניהוליות בשם הרשות. עם זאת, יהיה הקבלן רשאי לספק ייעוץ והמלצות כדי לסייע להנהלת הרשות לבצע את תפקידיה ולהחליט החלטות". זיהוי הרשות כלקוח של הקבלן 3.6 "הקבלן יהיה רשאי להציג או לגלות ללקוחות פוטנציאלים שלו את העובדה כי ביצע עבור הרשות את השירותים וכן את דבר היותו לקוח שלו, רק בהקשר זה ובכפוף לחובות מקצועיות החלות עליו".	לא מקובל

מקובל. סעיף זה יתווסף כסעיף 3.5 בחוזה למתן שירותים: "הקבלן יהיה רשאי להציג או לגלות ללקוחות פוטנציאלים שלו את העובדה כי ביצע עבור הרשות את השירותים וכן את דבר היותו לקוח שלו, רק בהקשר זה ובכפוף לחובות מקצועיות החלות עליו".

מס"ד	סעיף	נושא	ע' בחוברת	שאלה	תשובה
				<p>לסעיף 12 מבקשים להוסיף את תנאי המשנה הבאים:</p> <p>שמירת זכויות במתודולוגיה של הקבלן</p> <p>12.1. "האמור לעיל בקשר לזכויות הרשות בכל מידע, מסמך / או תפוקות העבודה הקשורים לביצוע עבודה לא יחול על אותם מתודולוגיות ופרקטיקות מובילות (Leading Practices) אשר הזכויות בהן שייכות לקבלן (להלן: "האלמנטים המקצועיים"). הקבלן ישמור בבעלותו הבלעדית את כל הזכויות באלמנטים המקצועיים והרשות לא תהיה רשאית לעשות שימוש בהם בנפרד מהשימוש בתפוקות העבודה."</p>	לא מקובל
32		חוזה למתן שירותים	28	<p>הגבלת תפוצה ושימוי בגין הפרתה</p> <p>12.2. "העבודה המבוצעת עבור הרשות על ידי הקבלן כמו גם כל דיווח ומידע, בין בכתב ובין בעל פה, שימסור בקשר לכך מיועדים לצרכים פנימיים של הרשות. אין להפיץ את המסמכים שהכין הקבלן או לצטטם אלא במסגרת העבודה השוטפת ואין לעשות בהם כל שימוש אחר, במלואם או בחלקם, מבלי לקבל את הסכמתו של הקבלן לכך מראש ובכתב. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, צד שלישי כלשהו, לא יהיה רשאי לעשות במסמכים כל שימוש, או להסתמך עליהם מבלי לקבל את אישור הקבלן מראש ובכתב ומותנה החתימה על מכתב גישה אשר יסופק על ידי הקבלן. יודגש כי הגבלת התפוצה כאמור לא תחול במקרים הבאים:</p> <p>א. גילוי תוצרי העבודה לעורכי הדין של הרשות אשר רשאים להשתמש במסמכים אך ורק כדי לתת ליועץ ייעוץ לגבי השירותים;</p> <p>ב. במידה ונדרש על פי צו בית משפט או הליך משפטי דומה (שעליו ידווח הרשות לקבלן בהקדם).</p> <p>זיהוי הרשות כלקוח של הקבלן</p> <p>ג. הפצת המסמכים ללא הפנייה לקבלן וללא שימוש בלוגו שלו.</p>	לא מקובל
33				<p>שיפוי בגין הפרת הגבלת תפוצה</p> <p>12.3. "למרות כל האמור אחרת בהסכם זה, לא יישא הקבלן באחריות מול צד שלישי, בגין מסמכים שהועברו על ידי הרשות לצד שלישי בחלקם או במלואם, לשימושו או הסתמכותו במסגרת העבודה. באם יחויב הקבלן או ידרש לשלם סכום כלשהו על ידי צד שלישי בקשר עם ביצוע העבודה המפורטת בחוזה זה, מתחייב הרשות לשפות את הקבלן בגין כל סכום כאמור, מיד עם דרישתו הראשונה של הקבלן."</p>	לא מקובל

מס"ד	סעיף	נושא	ע' בחוברת	שאלה	תשובה
34	נספח ח'	חוזה למתן שירותים	31	לסעיף 20.3. מבקשים כי על הממונה לנמק את החלטתו ומתן זכות התגוננות לקבלן.	לא מקובל
35	נספח ח'	חוזה למתן שירותים	31	לסעיף 21 ערבות בסעיף זה כתוב שהערבות הינה ע"ס 25 אלף ₪ ואילו בנספח י"א-כתב הערבות כתוב סך של 12.5 אלף ₪. נא תקנו את אי ההתאמה	נספח י"א הוא נוסח הערבות הנדרשת לצרף למכרז. סעיף 21 בחוזה מדבר על סכום ערבות הביצוע שהזוכה יידרש להפקיד כתנאי לחתימת החוזה. ראו סעיף 10.7 לתנאי המכרז.
36	נספח ח'	חוזה למתן שירותים	31	לסעיף 22 מימוש הערבות מבקשים לקבל נימוק והתראה מראש בטרם חילוט הערבות וכך זכות התגוננות.	חילוט הערבות יהיה על-פי דין.
37	נספח ח'	חוזה למתן שירותים	32	לסעיף 27 מבקשים להוסיף את סעיפי המשנה הבאים: הגבלת אחריות 27.1. "למרות כל האמור בהסכם זה, אחריותו המקצועית של הקבלן תוגבל לנוזקים ישירים בלבד אשר נגרמו על ידו. בכל מקרה סכום השיפוי ו/או הפיצוי לו תהיה זכאית הרשות לא יעלה על גובה שכר הטרחה ששולם בפועל לקבלן עבור השירותים. הגבלת סכום האחריות לא תחול ביחס לנוזקים ישירים שנגרמו עקב הונאה או פעולה בזדון של הקבלן או מי מטעמו". מקור אחריות אחד 27.2. "בהתקשרותה עם הקבלן מסכימה הרשות כי כל תביעה או טענה מכל סוג שהוא אשר עשויה לנבוע מההתקשרות הזו או בקשר אליה, תופנה אך ורק כלפי הקבלן בישראל, וכי אף תביעה בקשר להתקשרות זו לא תופנה אישית כלפי אף אדם אחר שמעורב בביצוע העבודה, בין אם הוא עובד או נציג של הקבלן ו/או של החברה העולמית ובין אם לאו".	האחריות תהא בהתאם לנספח הביטוח המהווה חלק בלתי נפרד מהמענה לשאלות למכרז וכפי שצוין בסעיף 2.2 בחוברת. לא מקובל

מס"ד	סעיף	נושא	ע' בחוברת	שאלה	תשובה
38	נספח ח'	חווה למתן שירותים	33	לסעיף 38 שמירת ניירות עבודה ותוצר סופי "הקבלן רשאי לשמור בידיו ניירות העבודה שהוכנו במהלך מתן השירותים וכן העתק של תוצרי העבודה ("מסמכי הקבלן") לצורכי תיעוד ובקרה ובכפוף לחובת שמירת סודיות (גם ככל שמסמכי הקבלן כוללים מידע סודי כמפורט בכתב סודיות זה)."	לא מקובל
39	נספח י'	התחייבות לשמירה על סודיות	35,36	מבקשים להוסיף לנספח את הסייגים הבאים להגדרת מהו מידע סודי: "החובה לשמירה על סודיות המידע לא תחול במידה והמידע: א. פומבי או יהפוך לפומבי למעט כתוצאה מהפרה של הסכם זה; ב. יתקבל לאחר מכן על ידי הקבלן מצד שלישי, שלידעת הקבלן אינו חב חובת סודיות כלפי הרשות בנוגע למידע זה; ג. היה ידוע לקבלן במועד הגילוי או שנתר לאחר מכן באופן עצמאי; ד. נחשף כפי הנדרש על מנת לאכוף את זכויות הקבלן לפי ההסכם, או ה. חייב להיות מדווח לפי חוקים, הליכים משפטיים או כללים מקצועיים רלוונטיים."	לגבי סעיף א'-לא מקובל. לגבי סעיף ב'- יתווסף תיקון כדלקמן: "...יתקבל לאחר סיום ההתקשרות של הקבלן עם הרשות מצד שלישי, שלידעת הקבלן אינו חב חובת סודיות כלפי הרשות בנוגע למידע זה. לסעיף ג' - לא מקובל. לסעיף ד' - לא מקובל. לסעיף ה' - "...חייב להיות מדווח לפי כל דין ובלבד שעדכן את הממונה על כך מראש ובכתב". נוסח עדכני של נספח י' מצ"ב.
40	סעיף 2.2 נספח יב'	דרישות ביטוח	2, 38	בסעיף 2.2 לתנאי המכרז "בעת פרסום התשובות לשאלות הרשות, תפרסם הרשות את דרישות הביטוח מהזוכה במכרז. הדרישות יהיו חלק מהחווה (נספח א'). כמו כן, יפורסם נספח י"ב למכרז אשר יהיה נוסח אישור מחברת הביטוח של הזוכה שיוגש כתנאי לחתימת החווה."	מצ"ב דרישות הביטוח שיתווספו לתנאי חווה למתן שירותים המהווה נספח' למסמכי המכרז. בנוסף מצ"ב נוסח נספח יב' מסמכים אלה ידרשו מן המציע הזוכה כחלק מההתקשרות החוזית.

מסמך זה מהווה חלק בלתי נפרד ממסמכי המכרז. על המציע לחתום ולצרף להצעתו.

שם המציע: _____

הריני לאשר כי קראתי את ההבהרות לעיל והם מקובלים עלי.

חתימה: _____ תאריך: _____